

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑOS 2015-2016
ARROYO AGUIRRE CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS CIA. LTDA.



ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA 2015 - 2016

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		31/12/2015	31/12/2016
ACTIVO		6,786,180.69	13,580,581.28
ACTIVO CORRIENTE		3,964,894.76	10,630,078.29
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		198,511.95	2,438,969.60
ACTIVOS FINANCIEROS		1,527,719.02	2,126,907.59
INVENTARIOS		47,075.89	44,730.89
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		1,993,560.91	5,773,586.54
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		198,026.99	245,883.67
ACTIVO NO CORRIENTE		2,821,285.93	2,950,502.99
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		2,821,285.93	2,949,834.39
PASIVO		5,517,277.64	12,304,273.47
PASIVO CORRIENTE		5,493,855.01	12,280,850.84
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		5,049,131.61	2,551,739.09
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		261,125.88	164,943.46
PASIVO NO CORRIENTE		23,422.63	23,422.63
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		23,422.63	23,422.63
PATRIMONIO NETO		1,268,903.05	1,276,307.81
Jessica Durán			
Contador			
ARROYO AGUIRRE CONSTRUCTORES Y SERVICIOS CIA. LTDA.			
Representante Legal			
Lorena Calcedo			
ARROYO AGUIRRE CONSTRUCTORES Y SERVICIOS CIA. LTDA.			



📍 Eduardo Salazar Gómez E1-4-24 y Juan de Dios Martínez 📞 Telfs.: (02) 2240-110 • 2923-505
✉ E-mail: info@arroyoconstructores.com • www.arroyoconstructores.com • Quito - Ecuador



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 2015 - 2016

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	31/12/2015	31/12/2016	VALOR US\$
Clases de cobros por actividades de operación	2,403,967.75	6,635,113.15	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	16,345,372.06	14,321,086.88	
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	16,345,372.06	14,321,086.88	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	-	-	
Otros cobros por actividades de operación	-	-	
Clases de pagos por actividades de operación	-	-	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	12,140,849.31	17,489,798.62	
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	11,599,800.42	16,891,002.11	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-	-	
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	451,518.19	524,605.74	
Otros pagos por actividades de operación	9,538.38	60,417.47	
Dividendos pagados	79,992.32	13,773.30	
Intereses pagados	-	-	
Impuestos a las ganancias pagados	-	-	
Otras entradas (salidas) de efectivo	90,731.75	136,819.17	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	1,709,823.25	3,329,582.24	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios	2,558,830.64	9,059,168.32	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	-	-	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	-	-	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	-	-	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	-	-	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	-	-	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-	-	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	-	
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	78,599.39	504,999.97	
Compras de activos intangibles	-	-	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	-	-	
Compras de otros activos a largo plazo	-	-	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	-	-	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	2,480,231.25	9,564,168.29	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	-	-	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	-	-	
Dividendos recibidos	-	-	
Intereses recibidos	-	-	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	112,691.66	183,597.52	
Aporte en efectivo por aumento de capital	-	-	
Financiamiento por emisión de títulos valores	-	-	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	-	-	
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	-	-	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	112,691.66	183,597.52	
Dividendos pagados	-	-	
Intereses recibidos	-	-	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-	
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA	466,066.50	198,511.95	
DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-	-	
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-	-	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	466,066.50	198,511.95	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	198,511.95	2,438,969.60	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	198,511.95	2,438,969.60	



CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION

VALOR US\$	31/12/2015	31/12/2016
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	215,344.39	231,345.43
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	310,881.07	376,451.51
Pérdidas en cambio de moneda extranjera no realizada	-	-
Ajustes por gastos en provisiones	-	-
Ajuste por participaciones no controladoras	-	-
Ajuste por pagos basados en acciones	-	-
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	80,946.96	122,229.46
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	14,589.72	22,876.63
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	2,091,358.55	7,018,969.42
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	830,630.23	1,195,913.37
(Incremento) disminución en inventarios	-	-
(Incremento) disminución en otros activos	161,293.17	2,345.00
(Incremento) (disminución) en cuentas por pagar comerciales	2,766,032.42	2,497,392.52
(Incremento) (disminución) en otras cuentas por pagar	-	-
(Incremento) (disminución) en beneficios empleados	44,300.60	6,713.20
(Incremento) (disminución) en anticipos de clientes	1,710,897.87	3,321,295.33
(Incremento) (disminución) en otros pasivos	2,403,967.75	6,635,113.15
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
Contador	Jessica Durán	
ARROYO AGUIRRE CONSTRUCTORES Y SERVICIOS CIA. LTDA.		
Representante Legal		
Lorena Calcedo		
ARROYO AGUIRRE CONSTRUCTORES Y SERVICIOS GA. LTDA.		

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO 2015 - 2016

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO											
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		GANANCIAS ACUMULADAS	(-)PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA						
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	302	303	30401	30402	30601	30602	30603	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	805,690.00	286,101.29	-	1,064.84	-	211,350.58	-	42,614.91	7,311.25	7,404.76	-
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	805,690.00	286,101.29	-	978.43	-	209,708.86	-	42,614.91	7,311.25	1,728.13	-
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	805,690.00	286,101.29		978.43		209,708.86	-	42,614.91	7,311.25	1,728.13	1,268,903.05
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:											-
CORRECCION DE ERRORES:											-
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	86.41	-	1,641.72	-	-	5,676.63	-	7,404.76
Aumento (disminución) de capital social											-
Aplicación de futuras capitalizaciones											-
Prima por emisión primaria de acciones											-
Dividendos											-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				86.41		1,641.72	-	-	1,728.13	0.00	0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta											-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo											-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles											-
Otros cambios (Ajustar)											-
Resultado Integrado/Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)									7,404.76		7,404.76
ARROYO & SALAZAR											
construcción											
ARROYO AGUIRRE CONSTRUCTORES Y SERVICIOS CIA. LTDA.											
Representante Legal											
LORENA CALCEDO											
Contacto:											
Jessica Durán											
Contadora											



El saldo de Efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad y se compone de lo siguiente:

Detalle		
Caja General	141,381.02	23,290.04
Bancos Moneda Nacional	2,297,588.58	175,221.91 a)
Total	2,438,969.60	198,511.95
Saldo al 31-dic.-16		Saldo al 31-dic.-15

a) Este saldo corresponde a cuentas bancarias registradas en los bancos: Pichincha y Pacífico.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El resumen de Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

Detalle		
Deudores comerciales	1,267,408.18	940,398.20
Deudores no relacionados	868,903.39	596,724.80
Deudores relacionados	(9,403.98)	(9,403.98)
Provisión cuentas incobrables y deterioro	2,126,907.59	1,527,719.02
Subtotal	5,773,586.54	1,993,560.91
Otras cuentas por cobrar	5,773,586.54	1,993,560.91
Anticipos varios	5,773,586.54	1,993,560.91
Subtotal	7,900,494.13	3,521,279.93
Total	7,900,494.13	3,521,279.93
Saldo al 31-dic.-16		Saldo al 31-dic.-15

Este rubro se compone de las siguientes cuentas, los saldos físicos finales fueron valorados en base al método promedio de acuerdo a la NIC 2, según el siguiente detalle:

Detalle		
Saldo al	31-dic.-16	44,730.89
Saldo al	31-dic.-15	47,075.89
Total		44,730.89
Materiales o Bienes para la Construcción		44,730.89
		47,075.89

Activos y pasivos por impuestos corrientes

Un resumen de Activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

Detalle			
Activos por impuestos corrientes			
Crédito tributario IVA		177,836.86	
Crédito tributario Renta		68,046.81	
Total		245,883.67	
		106,005.16	
		93,500.64	
Pasivos por impuestos corrientes		109,266.47	
Obligaciones con la administración tributaria		109,266.47	
Total		109,266.47	
		207,022.60	
		207,022.60	

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre la utilidad gravable. Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:



Detalle		Impuesto a la Renta	
Saldo al	31-dic.-16	Saldo al	31-dic.-15
		122,229.46	80,946.96
		-	-
		190,276.27	174,447.59
		-	-
		68,046.81	93,500.63
Un Resumen de las onclaciones			
Tributarías es como sigue:			
Utilidad (Pérdida) contable			
Participación trabajadores			
Utilidad base para el impuesto a la renta			
Mas Gastos no deducibles			
Amortización de pérdidas tributarias acumuladas			
Utilidad ajustada para el cálculo			
de impuesto a la renta			
		555,588.44	367,940.72
Impuesto a la Renta registrado			
		122,229.46	80,946.96

Propiedades, Planta y Equipo

El saldo de este grupo se descompone en las siguientes cuentas:

Cuentas	Al 31 de Diciembre del 2016	2015
Terreno	943,000.00	900,000.00
Muebles y Enseres	79,182.09	79,182.09
Maquinaria y Equipo	2,168,454.68	2,008,454.71
Equipo de Computación	25,632.01	25,632.01
Vehículos	1,245,339.29	943,339.29
Total	4,461,608.07	3,956,608.10
(-) Depreciación	(1,511,773.68)	(1,135,322.17)
Valor neto en Libros	2,949,834.39	2,821,285.93

El movimiento de Propiedades, Planta y Equipo, fue como sigue:

Cuentas	Al 31 de Diciembre del 2016	Al 31 de Diciembre del 2015
Al Costo:		
Saldo Inicial	2,821,285.93	3,053,567.61
Aumento y/o Transferencias	504,999.97	874,538.58
Ventas y/o Bajas	-	(795,939.19)
(-) Gasto Depreciación	(376,451.51)	(310,881.07)
Valor neto en Libros	2,949,834.39	2,821,285.93

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El detalle de Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

Detalle	Saldo al 31-dic.-16	Saldo al 31-dic.-15
Cuentas por pagar comerciales		
Cuentas por pagar no relacionadas	2,551,739.09	5,049,131.61
Cuentas por pagar relacionadas	-	185,076.33
Subtotal	2,551,739.09	5,234,207.94
Otras cuentas por pagar		
Anticipo clientes	9,564,168.29	-
Subtotal	9,564,168.29	-
Total	12,115,907.38	5,234,207.94



El detalle de Pagos a y por cuenta de empleados es como sigue:

Detalle		Total
Saldo al 31-dic.-16	32,800.37	32,800.37
Saldo al 31-dic.-15	31,476.93	39,513.56
Suelos y beneficios de Ley a empleados		
Obligaciones con el IESS		
	-	8,036.63

Provisiones por beneficios a empleados

Un resumen de Provisiones por beneficios a empleados es como sigue:

Detalle		Total
Saldo al 31-dic.-16	14,266.56	23,422.62
Saldo al 31-dic.-15	9,156.07	23,422.63
Provisión jubilación patronal		
Provisión por desahucio		

Los Ingresos de actividades ordinarias se componen de lo siguiente:

Detalle		Total
Prestación de servicios	2,749,133.15	15,517,000.25
Contratos de construcción	12,761,756.09	
Otras rentas	6,111.01	
Saldo al 31-dic.-16	15,514,741.83	15,520,621.38
Saldo al 31-dic.-15	-	
	5,879.55	

Costo de ventas

El detalle del Costo de ventas es como sigue:

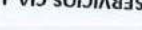
Detalle		Total
(+) Inventario inicial de bienes	47,075.89	14,485,162.68
(+) Compras netas locales de bienes	14,127,827.86	
(+) Importaciones de bienes	-	
(-) Inventario final de bienes	44,730.89	13,892,285.72
Mano de obra directa	354,989.82	
	47,075.89	
Saldo al 31-dic.-16	208,369.06	13,892,285.72
Saldo al 31-dic.-15	13,405,723.03	
	-	
	325,269.52	

Un resumen de Gastos de administración y ventas es como sigue:

Detalle		31-dic.-16	31-dic.-15
Sueldos y salarios	119,022.36	126,838.59	
Aportes y beneficios sociales	43,880.36	31,999.37	
Honorarios, comisiones y dietas	37,125.48	109,244.54	
Mantenimiento y Reparaciones	33,538.13	101,475.73	
Arrendamiento operativo	4,004.00	19,283.56	
Promoción y publicidad	-	5,594.00	
Combustibles	213.87	1,812.37	
Otros gastos	641,542.53	1,134,822.69	
Total	879,326.73	1,531,070.85	

Conciliación Contable Tributaria

[illegible]


Jessica Durán
Contador


Lorena Calcedo
Representante Legal
ARROYO AGUIRRE CONSTRUCTORES Y SERVICIOS CIA. LTDA.